

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 30.07.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Vrtcl OÜ

registrikood: 16281254

tänava/talu nimi, Maakri tn 19/2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10145

e-posti aadress: sergei.verbitski@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Alljärgnev aruanne annab ülevaate tarkvaraarendusettevõtte Vrtc OÜ (Wois, Startup Estonia liige) majandustulemustest perioodil 30. juuli 2021 kuni 31. detsember 2022. Aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Vrtcl OÜ (Wois) on tarkvaraarendusettevõtte, mis on spetsialiseerunud B2C-le orienteeritud rakenduste ehitamisele. Ettevõtte investeeris aruandeperioodil oma põhitoote (Woisi platvormi) arendamisse.

Ettevõttel on paindlik ja läbipaistev Eesti kapitalil põhinev struktuur, millel on üks tütarettevõtte USA-s.

2023. aastal jätkab ettevõtte investeerimist Woisi platvormi arendusse ja kavatseb käivitada kolmandas kvartalis müügitulu mudelite rakendamist.

Peamised finantssuhtarvud	2022 - 2021
Puhaskasum (kahjum), EUR	(145 996)
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0.45
ROA (%)	(21.20)
ROE (%)	(101.74)

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

*ROA (%) = (puhaskasum / varad) * 100*

*ROE (%) = (puhaskasum / omakapital) * 100*

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	30.07.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	28 525	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	9 927	0	3
Kokku käibevarad	38 452	2 500	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	228 968	0	5
Immateriaalsed põhivarad	269 359	0	7
Kokku põhivarad	498 327	0	
Kokku varad	536 779	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	84 586	0	8
Kokku lühiajalised kohustised	84 586	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	595 689	0	
Kokku pikaajalised kohustised	595 689	0	
Kokku kohustised	680 275	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-145 996	0	
Kokku omakapital	-143 496	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	536 779	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	30.07.2021 - 31.12.2022	Lisa nr
Muud äritulud	8	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	269 359	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-170 002	
Mitmesugused tegevuskulud	-103 954	9
Tööjõukulud	-141 307	10
Muud ärikulud	-83	
Ärikasum (kahjum)	-145 979	
Intressitulud	2	
Muud finantstulud ja -kulud	-19	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-145 996	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-145 996	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Vrtcl OÜ lühendatud väikettevõtja raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega (lühend - RPS) ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused. 2022.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest. Vrtcl OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalente kajastatakse kassas olevat sularaha ja pangakonto jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümber hinnangu tulemusel tekkinud mitterealiseeritud kursi muudatused on kajastatud kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatakse bilanssis õiglases väärtuses. Õiglane väärtus on summa, mille eest on võimalik vahetada vara või arveldada kohustust teadlike, huvitatud ja sõltumatute osapoolte vahelises tehingus. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilanssis soetusmaksumuses. Finantsinvesteeringud, mida hoiustatakse puhtalt lepingulise rahavoogude kättesaamiseks on kajastatud bilanssis soetusmaksumuses ja saadud tulemust müügist intressi tuluna kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad on kajastatud bilanssis korrigeeritud soetusmaksumuses. Vastavalt RPS § 29 punkti (4) konsolideeriv üksus on vabastatud konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata arveid hinnatakse bilanssis lähtudes summade laekumise tõenäosusest. Hindamisel vaadeldi iga arve laekumise tõenäosust otsesel meetodil. Lootusetud nõuded puuduvad.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varud, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 2000 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 2%
- Maasinad, seadmed 33.33%
- Muu materiaalne põhivara 20-30%

Immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt kuni 20 aasta jooksul.

Vara väärtuse vähenemisel bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitatav kasutuseväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetava väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti

suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad.

Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Teenuste müügist saadud tulud ja tehinguga seotud kulud kajastuvad siis, kui nad on usaldusväärselt määratavad. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkimise momendi arvestuse printsiibi alusel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- Tütar- ja sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Ettevõtte tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtte.

Bilansipäevajärgsed sündmused:

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2022 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise

majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Tingimuslikud varad:

Tingimuslikuks varaks klassifitseeritakse need varaobjektid, mille realiseerumine ei ole kindel või varaobjekti väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2022	30.07.2021
Pangakontod	28 525	2 500
Kokku raha	28 525	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 072	5 072
Ettemaksed	1 015	1 015
Tulevaste perioodide kulud	1 015	1 015
Üüri deposiidid	3 840	3 840
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 927	9 927

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		74
Käibemaks	2 651	
Üksikisiku tulumaks		2 781
Sotsiaalmaks		4 864
Kohustuslik kogumispension		237
Töötuskindlustusmaksed		345
Ettemaksukonto jääk	2 421	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 072	8 301

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2022
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	228 968
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	228 968

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.07.2021	31.12.2022
5074283	Vrtcl Inc	Ameerika Ühendriigid	Sotsiaaltööstus	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	30.07.2021	Omandamine	31.12.2022
Vrtcl Inc	0	228 968	228 968
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	228 968	228 968

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
30.07.2021			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	260 219	9 140	269 359
31.12.2022			
Soetusmaksumus	260 219	9 140	269 359
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	260 219	9 140	269 359

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	47 635	47 635
Võlad töövõtjatele	23 627	23 627
Maksuvõlad	8 301	8 301
Muud võlad	5 023	5 023
Muud viitvõlad	5 023	5 023
Kokku võlad ja ettemaksed	84 586	84 586

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	30.07.2021 - 31.12.2022
Üür ja rent	12 671
Mitmesugused bürookulud	438
Riiklikud ja kohalikud maksud	88
Muud ostetud teenused	65 921
Õigusabi	17 460
Reklaamikulud	7 376
Kokku mitmesugused tegevuskulud	103 954

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	30.07.2021 - 31.12.2022
Palgakulu	107 199
Sotsiaalmaksud	34 108
Kokku tööjõukulud	141 307
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:	
Töölepingu alusel töötav isik	4
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Server Partners OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	30.07.2021
Laenukohustised		
Emaettevõtja	595 689	0
Kokku laenukohustised	595 689	0

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	31.12.2022
Emaettevõtja	595 689	595 689
Kokku laenukohustised	595 689	595 689

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2023

Vrtcl OÜ (registrikood: 16281254) 30.07.2021 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI VERBITSKI	Juhatuse liige	01.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-145 996
Kokku	-145 996
Katmine	
Tuleneva kasumi poolt	145 996
Kokku	145 996

Vrtcl OÜ kavatseb alustada müügitulu saamist kolmandal kvartalis 2023

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-145 996
Kokku	-145 996
Katmine	
Tuleneva kasumi poolt	145 996
Kokku	145 996

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Server Partners OÜ	14091348	Eesti	10000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	sergei.verbitski@gmail.com